

ДОКЛАД
НА РЪКОВОДСТВОТО НА БЕТТРАН АД
ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2023

Основните приоритети на ръководството на "БЕТТРАН" АД в дейността му през 2023 година бяха насочени към разширяване дейността на фирмата в областта на производството на бетонови разтвори и трошено-каменни фракции.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„БЕТТРАН” АД е дружество, създадено през м.март 1992 година. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.Хасково, ул. Старо Пловдивско шосе № 1.Съдебната регистрация е от 04.03.1992 година на ХОС.

Съгласно §4, ал.1 от Закона за Търговския регистър дружеството е вписано в Агенцията по вписванията към Министерство на правосъдието на 28 февруари 2008 г. с ЕИК 836144149.

Собственост и управление

Към 31 декември 2023 г. разпределението на акционерния капитал е както следва:
76% физически лица и 24 % юридически лица.

„БЕТТРАН” АД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите от 3 /трима/ членове. Председател на СД е Димчо Стайков Георгиев, изпълнителен член – Петър Тодоров Хаджиев, член – Дончо Димитров Йорданов. Дружеството се представлява и управлява от Изпълнителен директор инж. Петър Тодоров Хаджиев.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството през 2023 г. включва следните видове операции и сделки:

1. Производство на готови бетонови, варови и циментови смеси;
2. Производство на трошено-каменни фракции за бетон и пътни настилки;
3. Добив на речен пясък;
4. Услуги механизация и транспорт.

Персонал и средства за работната заплата

№ по ред	Показатели	2023г.	2022г.	Разлика
1.	Средно списъчен брой на персонала	47	46	1
	в т.ч. без лицата в отпуск по майчинство	47	46	1
2.	Начислени средства за РЗ /хил. лв./	788	706	82
3.	Средна работна заплата /лв./	786	711	75

Общо начислените средства за работни заплати през отчетния период са повече с 82 хил.лв.

II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2023 ГОДИНА

Контрагенти

В хода на своята дейност дружеството има взаимоотношения с:

- Клиенти, на които дружеството продава строителни материали. Взаимоотношенията с клиентите формират търговски вземания;
- Доставчици, от които дружеството получава материали, стоки и услуги и формират търговски задължения.

Всички продажби през 2023 г. на продукция, стоки и услуги са в размер на 9,828 хил.лв. (2022 г.: 7,837 хил.лв.), като относителният дял на приходите от продажба на продукция, стоки и услуги към общите продажби е 95,22 % (2022 г.: 89,18 %). В края на годината търговските вземанията от клиенти са в размер на 1,394 хил.лв.

Закупените дълготрайни активи, материали, стоки и услуги през 2023 г. формират задължения към съответните доставчици. Търговските задължения в края на 2023 са в размер на 193 хил.лв., от които нямаме задължения към свързани предприятия.

III. АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2023 ГОДИНА

А. Икономически анализ на производствената и търговска дейност на дружеството.

1. Приходи от продажби и структура на приходите от продажби.

Приходи	2023		2022		Абсол. изменение	Изменение в %
	Ст-ст хил.лв	Дял на продажбите	Ст-ст хил.лв	Дял на продажбите		
Приходи от продукция	9,248	89,58%	7,071	80.46%	2,177	30,79%
Приходи от стоки	47	0,45%	111	1.26%	(64)	-57,66%
Приходи от услуги	533	5,16%	655	7.45%	(-122)	-18,63%
Други доходи от дейността	141	1,37%	916	10.42%	(-775)	-84,61%
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	256	2,48%	24	0.27%	232	966,67%
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	99	0,96%	11	0.13%	88	800%
Общо	10,324	100.00%	8,788	100.00%	1,536	17,48%

Приходите от продажби на продукция са увеличени с 2,177 хил. лв. спрямо 2022 г.

Като други доходи от дейността дружеството отчита основно приходи от финансиране, приходи от продажба на материални запаси, приходи от наеми, обърнати обезценки, от получени обезщетения от застрахователи и др.

2. Разходи за дейността и структура на разходите

Разходите по икономически елементи запазват относителния си дял през 2023 година, видно от таблицата по долу:

Разходи по Икономически елементи	2023		2022	
	ст-ст х.лв.	Относ. Дял	ст-ст х.лв.	Относ. Дял
Разходи за материали	3,459	51,06%	3,722	54.19%
Разходи за външни услуги	1,395	20,59%	1,147	16.70%
Разходи за персонала	912	13,46%	818	11.91%
Разходи за амортизации	478	7,06%	428	6.23%
Други разходи	523	7,72%	750	10.92%
Разходи за обезценка на финансови активи	8	0.12%	4	0.06%
Общо	6,775	100.00%	6,869	100.00%

През 2023 г. най-висок относителен дял имат материалните разходи – 51,06 %. От тях най-съществени са разходите за покупка на цимент и горива.

Намалението на разходите за *материали* с 263 хил.лв. е свързано с минималното намалените цени на горивата и ел.енергията спрямо 2022 г.

Увеличението на разходите за *външни услуги* с 248 хил. лв. се дължи на увеличения обем на работа спрямо 2022 г.

Б. Финансово състояние

Показатели за финансов счетоводен анализ

Показатели	2023	2022	Изменения
Показатели за рентабилност			
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.348	0.231	0.117
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.308	0.217	0.090
Показатели за ефективност			
Коефициент на ефективност на разходите	1.506	1.209	0.296
Коефициент на ефективност на приходите	0.664	0.827	(0.163)
Показатели за ликвидност			
Коефициент на обща ликвидност	11.925	10.810	1.115
Коефициент на бърза ликвидност	11.126	10.300	0.826
Коефициент на абсолютна ликвидност	9.200	8.680	0.518
Показатели за финансова автономност			
Коефициент на финансова автономност/платежоспособност	14.278	12.321	1.957
Коефициент на зъдлъжнялост	0.070	0.081	(0.011)
Обръщаемост на материалните запаси			
Времетраене на 1 оборот в дни	16.107	12.956	3.151

1. Показатели за рентабилност

Рентабилността (*ефективността, доходността*) е един от най-важните параметри на финансовото състояние на дружеството. Тя отразява потенциала (*способността*) на дружеството да генерира доходи. Рентабилността се изчислява чрез система от показатели, изразяващи определени съотношения между реализирани доходи и направени разходи или използвани активи.

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на дружеството. Те отразяват каква част от финансовия резултат съответства на използваните от дружеството активи или наличните пасиви, с цената на какво са постигнати.

Когато финансовият резултат е печалба (*положителна величина*), показателите за рентабилност показват темповете на възвращаемост на капитала:

а) коефициент на рентабилност на приходите от продажби

Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и нетния размер на приходите от продажби - 0.348 и показва размера на дохода, получен от един лев

приход от продажба за периода. Рентабилността на приходите от продажби е увеличена с 0.117 пункта, което показва подобряване на финансовото състояние на дружеството спрямо 2022 г.

б) коефициент на рентабилност на собствения капитал.

Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и собствения капитал и за 2023 г. е 0.308 и показва възвращаемостта на собствения капитал на дружеството. Анализът за 2023 г. показва увеличение на рентабилността на собствения капитал с 0.090 пункта и налага извода, че създадените условия за възвръщаемост на първоначално инвестираните средства от собственика под формата на основен капитал в резултат на реализираните печалби от основната дейност са значително подобрени спрямо 2022 година.

2. Показатели за ефективност.

Изследването на ефективността (*доходността*) на дружеството се извършва с цел да се установи способността му да генерира приходи от продажбите, с които да е в състояние да възстанови извършените разходи по дейността и да осигури сравнително добър доход от основната дейност. Анализът ѝ е свързан със следните показатели:

а) коефициент на ефективност на разходите. Изчислява се като отношение на приходите към разходите (*в случая без разходите за данъци*) и показва какъв е размера на приходите генерирани от изразходването на 1 лев в дейността. За 2023 г. той е 1,506 и показва, че генерирания приход е - 0.296 лв. на всеки изразходван лев, докато в предходната 2022 г. е 0,034 лв. на всеки изразходван лев.

б) коефициент на ефективност на приходите. Изчислява се като отношение на разходите към приходите (*в случая без разходите за данъци*). Този показател илюстрира с какъв размер разходи е генерирана единица приходи и за 2023 г. е 0.664. Стойността над 1 има негативен характер (*разходите превишават приходите*). В сравнение с базисния период, когато показателя е бил със стойност 0.827 има намаление на ефективността на приходите от продажби с 0.163.

3. Показатели за ликвидност.

Ликвидността показва способността на дружеството непрекъснато и в съответните размери да осигурява достатъчни по размер ликвидни средства за посрещане на своите текущи задължения към: доставчици, персонал, данъци и осигуровки.

Като краткосрочни задължения е възприето да се определят задълженията със срок за погасяване до една година.

а) коефициент на обща ликвидност. Изчислява се като отношението на наличните краткотрайни активи (*материални запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи и парични средства*) на дружеството към краткосрочните задължения. Равен е на 11.925 през отчетния период при 10.810 през базисния период, което е с 0,826 пункта по-голямо и е резултат на увеличените парични средства и материалните запаси и краткосрочните вземания спрямо предходния период.

б) коефициент на бърза ликвидност. Ако се елиминира ролята на материалните активи като възможност за погасяване на краткосрочните задължения, ще се формира показател на бърза ликвидност.

Коефициентът на бърза ликвидност през отчетния период е 11.126 при 10.300 през базисния и показва увеличение спрямо базисния период.

в) коефициентът на абсолютна ликвидност е отношението между паричните средства и текущите задължения. Разкрива способността на дружеството да изплаща текущите си задължения с наличните парични средства. През отчетния период, този коефициент е 9.20, а през базисния 8.68 т.е. увеличение с 0.518 пункта. Дължи се на увеличения размер на паричните средства в сравнение с базисния период.

Анализът показва, че дружеството разполага с достатъчни по размер свободни парични средства за покриване на текущите си задължения.

4. Показатели за финансова автономност.

Тези показатели характеризират платежоспособността на дружеството в дългосрочен план, финансовата му независимост и способността му да обслужва дългосрочните си задължения. Изчисляват се чрез съпоставяне на собствения капитал и пасивите.

а) коефициент на финансова автономност. Изчислява се като съотношение между собствен капитал и пасиви. Той показва доколко дружеството успява да осигури възвръщаемост на първоначално инвестираните собствени средства в дейността като генерира печалби и поддържа собствените средства в размери не по-малки от тези на привлечения капитал. Минималната необходима стойност на този показател е 1.00 при което собствения капитал покрива напълно пасивите. Коефициентът за текущата година е 14.278 и спрямо базисния период, когато е 12.321 е увеличен с 1.957, което се дължи на увеличения размер на собствения капитал.

б) коефициент на задлъжнялост. Изчислява се като съотношение между пасиви и собствен капитал. През текущата година коефициентът е равен на 0.070 и е намален спрямо базисния период с 0.011, когато е бил 0.081.

5. Показатели за обръщаемост на краткотрайните материални активи.

Тези показатели характеризират ефективно използване на краткотрайните материални активи.

а. времетраене на един оборот в дни. Показателят дава информация за материалните разходи, съответстващи на единица приходи от продажби. Изчислява се като съотношение на средната наличност на краткотрайните материални активи и нетен размер на приходите от продажби. През отчетния период, показателят е 16.107 и сравнен с базисния 12.956 сочи положителна тенденция на подобряване на обръщаемостта на материалните запаси.

IV. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

Поради естеството на своята дейност БЕТТРАН АД не се занимава с научни изследвания и разработки.

V. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ.187"Д" И ЧЛ. 247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Към 31 декември 2023 г. регистрираният капитал на "БЕТТРАН" АД е в размер на 100 хил.лв., разпределен в 100,000 броя акции с номинална стойност 1.00 лв. всяка

Акциите на "БЕТТРАН" АД са собственост на 35 акционери.

През отчетната 2023 година не е извършвано изкупуване на собствени акции на дружеството.

През 2023 г. дружеството е ръководено от Съвет на директорите, състоящ се от трима члена. Членовете на Съвета на директорите на дружеството притежават пряко 75.60 % от акционерния капитал.

Дружеството се представлява и управлява от Изпълнителен директор – инж. Петър Тодоров Хаджиев.

Конкретните правомощия и възнаграждението на членовете на Съвета на директорите се посочват в договорите за възлагане на управлението, както и в Устава на дружеството.

Участие на членовете на Съвета на директорите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети.

Димчо Стайков Георгиев – председател на СД

а) Притежава пряко/непряко поне 25% от гласовете в Общото събрание на :

- "Консилиум" ЕООД, ЕИК: 200438794, гр.Хасково, ул. Кенали № 6
- "Джой Йога" ООД, ЕИК: 205849454, гр.Хасково, ул. Кенали № 6

б) Участва в управлението на:

- "ЕКО ТЕХ" АД - Изпълнителен директор
- "НЕОХИМ" АД – член на Надзорния съвет
- Сдружение "БЪЛГАРСКА АСОЦИАЦИЯ НА ТОРОВАТА ИНДУСТРИЯ" - член на Управителния съвет
- "Благоустройство и комунално стопанство" ООД - Управител
- „МОСТ СОЛАР ЕНЕРДЖИ“ АД - член на Съвета на директорите
- „ДЖОЙ ЙОГА“ ООД – съдружник и управител
- „КОНСИЛИУМ“ ЕООД – едноличен собственик и управител

- “БД ГРИЙН” ООД – Управител

Петър Тодоров Хаджисев – член на СД и изпълнителен директор

а) Притежава пряко/непряко поне 25% от гласовете в Общото събрание на :

- “ХАЙ БИЛДИНГ” ЕООД

б) Участва в управлението на:

- “МОНО-БЕТОН” ООД – Управител
- Сдружение “Съюз за възстановяване и развитие” – Управляващ
- Сдружение “Бадминтон-скуош Клуб” – член на управителен орган

“БЕТТРАН” АД участва с:

- 50 % в дружествения капитал на “МОНО-БЕТОН” ООД в размер на 5,000 лева, разпределен в 50 дяла със стойност 100 лева за един дял

- 50 % в дружествения капитал на “БД ГРИЙН” ООД в размер на 5,000 лева, разпределен в 500 дяла със стойност 10 лева за един дял

Възнагражденията, получени през годината от ключовия управленски персонал в дружеството възлизат на 322 хил.лв.

VI. КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

БЕТТРАН АД няма клонове в страната и/ или в чужбина.

VII. ПЛАНОВЕ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2023 ГОДИНА

През 2023 г. дружеството ще продължи да изпълнява задачите свързани с основната си дейност.

VIII. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА НА ПОЛИТИКАТА ОТНОСНО УПРАВЛЕНИЕТО НА ФИНАНСОВИТЕ РЕСУРСИ

	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Финансови активи		
Вземания и други активи	1,406	1,047
Парични средства	6,716	5,617

	31.12.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Финансови пасиви		
Търговски задължения	193	221

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството.

Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продукцията и услугите на дружеството, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства, направените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на дружеството. Последното е приело основни принципи за общото управление на финансовия риск и за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, при използването на недеривативни инструменти

Управлението на риска в дружеството се осъществява текущо от ръководството. Съветът на директорите на дружеството е дефинирал основните принципи на общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден и за риска при използването на недеривативни инструменти.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева.

б. Ценови риск

Дружеството е изложено в известна степен на ценови риск, защото производството на материали и суровини, както и извършването на услуги е насочено към сектор "Строителство", който на този етап е пряко засегнат от световната икономическа криза.

Кредитен риск

Основните финансови активи на дружеството са пари в брой и в банкови сметки, търговски и други вземания.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите (и другите контрагенти) на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в баланса в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. Такива обезценки са направени където и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност. Характерът на дейността на дружеството не предполага наличие на значителни по размер свободни парични средства. Допълнително кредитната експозиция в банки текущо се следи и анализира с цел ефективно използване на паричните средства.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството.

Риск на лихвоносните парични потоци

Като цяло, дружеството няма значителни лихвоносни активи, паричните средства и еквиваленти. Тъй като то не поддържа значителни по размер свободни парични средства, неговите приходи и оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

Лихвоносните финансови активи на дружеството към 31.12.2023 г. включват парични средства по разплащателни сметки в банки при договорен плаващ лихвен процент.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите по капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост.

Справедливи стойности

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти.

Притежаваните от дружеството финансови активи са основно търговски вземания и наличности по разплащателни сметки в банки, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност. Притежаваните от дружеството финансови пасиви представляват основно търговски задължения, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

Доклада за дейността на страници от 1 до 11 е одобрен за издаване от Съвета на директорите и е подписан от изпълнителния директор на 07.05.2024 год.

07.05.2024 г.

Изп.директор:.....

/инж. П. Хаджиев/

